


以人为本的统计核算

 黄 岚 / 文

世纪之交,人类正在进行一场新的思维革命,统计也面临跨世纪的观念转换和选择。新的时代正在呼唤着统计科学的创新,呼唤着统计的新思维、新观念与新方法。未来的世纪是以人为本的知识经济时代,迄今为止的农业和工业经济等以物为本的经济就将让位于以人为本的知识经济。在这新的时期,人的发展状况已成为衡量社会经济发展水平的最重要尺度。因此,传统的以物为本的统计核算已经不能满足经济发展的需要,不能全面有效地描述和评价社会的综合发展,在一定程度上束缚了统计对经济运行的指导作用。为了适应新形势下的社会经济发展,有效地认识和解决传统核算理论产生的束缚,我们必须转换原有的“物质”思维定势,树立以人为本的新观念,由此逐步发展和完善统计核算体系。

针对现行统计核算存在的缺陷,结合统计核算各方面实际条件,我国开展以人为本的统计核算的初步设想主要有以下几方面:

总量指标从 GNP 向净福利 总量指标的发展

传统的统计核算,一般把 GNP 作为衡量一国经济发展水平的基本标志。由于 GNP 指标不能确切地反映总收入增长后人们获取实际福利的多少与分配的平均程度,也无法显示经济增长过程中人类所付出的环境污染、资源损耗等多种代价,更无法反映人们的身心发展状况,局限性较大。针对 GNP 总量指标存

在的缺陷,我们对总量指标的修改进行三方面思考:其一:如果考虑用人们获取的实际福利来衡量社会经济发展,则比单一的 GNP 指标更能全面地反映人们由发展带来的实际得益。我们知道,社会发展水平越高,福利供给也就越丰富,而福利的增进是促进人的发展的重要因素。其二:如果仅用福利总量指标来衡量社会经济发展,同样也无法显示经济增长中牺牲的环境资源。为了反映经济增长中消耗的环境资源,我们可以把由于环境资源损耗而获取的那一部分福利从福利总量中扣除,从而形成净福利总量指标。净福利总量指标既考虑了经济发展给人们带来的实际得益,又消除了环境因素造成福利总量的虚假增长,是衡量社会经济发展和人的发展的有效尺度。其三:福利和收入分配的均匀程度是影响人们生活水平的另一重要因素。相对均等的分配有利于缩小贫富差距,减轻低收入阶层的生活压力,从而有益于增加国民收入总效用,促进社会的整体发展。基于以上原因,我们可以采取以净福利总量指标为主的指标体系,同时结合分配公平指标,以人的发展为尺度全面评价社会经济发展。

加强人力资本核算

人力资本核算主要是通过一系列基本指标提供满足核算所需要的信息。根据人力资本的特征,我们考虑人力资本指标体系的基本框架可分为三个层次:第一层,人力资本的开发指标。任何国家或地区人力资本发展都要求不断提高

人力资源的数量和内在质量。因此开发指标包含反映人力资源数量与质量的投资统计指标。人力资源数量投资指标反映社会中劳动力投入人数的多少,在一定程度上可以表示该社会人力资本的规模。人力资源质量投资指标反映为提高人力资源质量和利用率而进行的投资。它包括教育投资、培训投资、保健投资和劳动流动投资等项目的统计。第二层,人力资本的利用指标。人力资本对于经济发展的实际作用,不仅取决于其质量的高低、数量的多少,还取决于其实际利用效率的大小。如果利用效率不高、即使是高质量的人力资本,也仅是一种可能形成的生产力,而不能形成现实的有效产出。人力资本供给与经济社会需求相吻合,是人力资本得以有效利用的前提,因此我们可通过设立人力资本投资结构和人力资本供给结构指标,比较其类型、特点,从而构建出人力资本的利用指标。第三层,人力资本的投资收益指标。人力资本投资收益是一种未来的收益,它可形成宏观或微观收益。宏观上表现为科学技术进步、国民收入提高和社会全面发展等;微观上表现为家庭或个人货币收入增加、福利状况提高,还有一些非货币性收益。人力资本投资主要体现在教育和培训的投资,因而人力资本的投资收益指标就包含了教育和培训的宏观、微观投资收益指标。

逐步开展社会资本核算

近年来,世界银行创造性地提出新

的国家和地区财富计算方法,从自然资本、创造的社会资产、人力资本和社会资本全方位的角度,来评价一个国家和地区的实际财富,这既是突破原有统计核算概念、模式和方法的一种深层次的改革,同时也是对社会资本在经济运作中发挥重要作用的肯定。由于社会资本是近一二十年的产物,其概念的界定尚存模糊,不同的学者从各自的研究领域,给出不同的界线。这里笔者给出较为适合统计核算研究的定义:社会资本是处于一个共同体之内的个人、组织所形成的网络关系及更广阔的社会结构关系,以及在这些关系背后积淀下来的历史传统、价值理念、信仰和行为范式。可以说,在我国逐步开展社会资本核算是具有现实意义的。研究者认为,中国文化强调社会的优先地位,社会关系在资源配置中发挥着重要作用,中国社会依赖其社会资本,实现了较快的经济发展。在近一二十年,中国在坚持公有制为主体和实行计划经济向市场经济的渐进式转化过程中完成了高速的经济增长,劳动力转移快,乡镇企业具有较高效率并成为经济发展的基本力量,这一切都与社会资本的存在有着密切关系。同时,社会资本提倡对人的社会需求和社会共同体的重视,这将有利于改变传统以物为本的观念,有助于社会的整体发展和持续发展。但是,由于每个人的社会资本都是独特的,无法转让,而且社会资本也无法用一个统一尺度加以衡量,因此目前要全面开展社会资本核算尚存许多困难。鉴于社会资本的特性,我们可以考虑逐步开展社会资本核算。先研究社会资本的规模与密度,通过统计了解局部社会资本的规模与密度,间接估计局部乃至总体社会资源的资源能力及效力差别;其次应分析社会资本的不同类型,局部社会资本之间的关系不论是水平型的、垂直型的还是冲突型的、合作型的都会影响到局部社会资本获取资源的能力,进而影响到整个社会可供利用的社会资本。

(作者单位:厦门大学计划统计系)



批发与零售 统计标准 亟待调整

龙玲/文

批发与零售是贸易业经营活动的基本形式,是贸易统计的核心分组指标。改革开放以来,由于大多数贸易企业均实行批发零售混合经营,使统计上划分批发和零售的难度越来越大,现行划分方法已难以适应新形势的需要,亟需从制度设计上进行调整和完善。

现行贸易统计对批发与零售的划分

现行贸易统计关于批发和零售的界定始于计划经济时期并沿用至今。计划经济时期,贸易企业从事批发还是零售由主管部门确定,批发企业一般不经营零售业务,零售企业一般也不经营批发业务,批发业与零售业的界限比较清晰,区分批发和零售依据企业的行业性质即可。但是在经济体制转轨过程中,除经营谷物、原油、化工产品等大型专业批发企业以外,一般贸易企业,批零兼营现象十分普遍,这就带来一个矛盾,即对于批零兼营企业统计上如何划分批发与零售。

现行贸易统计制度规定:零售是指销售给城乡居民直接用于生活消费的商品和售给社会集团用于公用消费的商品。而批发是指除零售以外,售给国民经济和社会各部门作为生产或经营上使用的商品。上述规定作为统计上划分批发零售的依据,明显缺乏可操作性。因为除销售给居民以外,售给社会集团的商品需根据集团购买者的使用方向来区分批发

或是零售,如果用于非生产非经营性消费,则作为零售统计,如果用于生产经营性消费,则作为批发统计。而贸易统计是卖方统计,即对贸易从业者的销售活动进行统计,按上述规定就要求销售方对购买方的用途做出判断,这一判断行为显然已经超出流通领域而延伸到消费领域。如果购买方主动申明用途或配合调查,这个问题不难解决,反之,则相当困难。

统计实践与理论要求脱节

按照统计制度要求,贸易企业应当了解消费者购买商品的用途并据此划分本企业的批发和零售,但是这一做法在商业秘密观念和消费自我保护意识大为增强的今天,操作难度越来越大,绝大多数消费者认为,如何使用商品是消费者(包括集团消费者)自己的事,与贸易企业无关,无需申明也拒绝接受调查。这就使贸易企业无法知道消费者的用途,同时销售方也不可能对购买方进行跟踪观察,因此按消费者的使用方向(用作生产经营消费或用作生活消费)区分批发和零售的作法陷入困境。

由于贸易企业在统计实践中很难按理论要求操作,而上级主管部门、地方政府和企业管理又需要批发和零售统计,因此实际工作中常出现下列情况:一种是可明确识别购买方属于社会集团的,如企业、事业单位等集团购买者,大